

Advisor-Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Århusgade 88, 5. sal

2100 København Ø

CVR-nr. 34 21 37 98

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 30. november 2019

Dirigent



Jahn Thorup

Selskabsoplysninger

Selskab

Advisor-Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Århusgade 88, 5. sal

2100 København Ø

CVR-nr.: 34 21 37 98

Hjemstedskommune: København

Direktion

Jahn Thorup

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Advisor-Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 30. november 2019

Direktion

Jahn Thorup



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i revisionsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 199.859 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.096.277 og en egenkapital på kr.535.907.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019/20 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2018/19

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår hjælpematerialer og fremmed assistance.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingydelser vedrørende leasingkontrakter, der omfatter materielle anlægsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2018/19

Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat	2.973.577	2.384.709
1 Personaleomkostninger	-2.642.404	-2.185.919
2 Af- og nedskrivninger	<u>-49.798</u>	<u>-143.056</u>
Resultat af ordinær primær drift	281.375	55.734
3 Andre finansielle indtægter	0	638
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.209</u>	<u>-3.639</u>
Ordinært resultat før skat	278.166	52.733
4 Skat af ordinært resultat	<u>-78.307</u>	<u>-23.556</u>
Årets resultat	<u>199.859</u>	<u>29.177</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	<u>199.859</u>	<u>29.177</u>
	<u>199.859</u>	<u>29.177</u>

Balance pr. 30. juni 2019

Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
5 Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>97.858</u>	<u>122.136</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>97.858</u>	<u>122.136</u>
Anlægsaktiver	<u>97.858</u>	<u>122.136</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.233.395	972.484
Tilgodehavende selskabsskat	6.300	0
Andre tilgodehavender	88.450	81.250
Periodeafgrænsningsposter	<u>21.449</u>	<u>21.707</u>
Tilgodehavender	<u>1.349.594</u>	<u>1.075.441</u>
Likvide beholdninger	<u>648.825</u>	<u>109.238</u>
Omsætningsaktiver	<u>1.998.419</u>	<u>1.184.679</u>
Aktiver	<u>2.096.277</u>	<u>1.306.815</u>

Balance pr. 30. juni 2019

Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	455.907	256.048
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Egenkapital	<u>535.907</u>	<u>336.048</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>140.680</u>	<u>81.519</u>
Hensatte forpligtelser	<u>140.680</u>	<u>81.519</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	187.059	0
Selskabsskat	0	5.396
Anden gæld	<u>1.232.631</u>	<u>883.852</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.419.690</u>	<u>889.248</u>
Gældsforpligtelser	<u>1.419.690</u>	<u>889.248</u>
Passiver	<u>2.096.277</u>	<u>1.306.815</u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	Ingen	
Eventualposter mv.	Ingen	

Noter

	2018/19	2017/18
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	2.355.978	1.900.480
Pensionsbidrag	72.000	72.000
Andre sociale omkostninger	15.636	21.465
Øvrige personalomkostninger	<u>198.790</u>	<u>191.974</u>
I alt	<u>2.642.404</u>	<u>2.185.919</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	7.124
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>49.798</u>	<u>135.932</u>
I alt	<u>49.798</u>	<u>143.056</u>
3 Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter	0	638
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.209</u>	<u>-3.639</u>
I alt	<u>-3.209</u>	<u>-3.001</u>
4 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat	18.700	0
Regulering af skat tidligere år	446	-6.509
Årets regulering af udskudt skat	<u>59.161</u>	<u>30.065</u>
I alt	<u>78.307</u>	<u>23.556</u>
Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	-48.949	-158.459
Materielle anlægsaktiver	-111.598	-131.619
Igangværende arbejder	800.000	850.000
Skattemæssigt underskud	<u>0</u>	<u>-189.379</u>
I alt	<u>639.453</u>	<u>370.543</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>140.680</u>	<u>81.519</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

kr.

Kostpris 1. juli 2018	786.573
Tilgang	0
Afgang	0
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2019	786.573

Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	786.573
Årets afskrivninger	0
Tilbageførsel ved afgang	0
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	786.573

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 0

Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2018 0

6 Materielle anlægsaktiver

Andre
anlæg mv.
kr.

Kostpris 1. juli 2018	829.660
Tilgang	25.520
Afgang	-450.186
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2019	404.994

Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	707.524
Årets afskrivninger	49.798
Tilbageførsel ved afgang	-450.186
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	307.136

**Regnskabsmæssig værdi
30. juni 2019** 97.858

Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2018 122.136

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	80.000	256.048	0	336.048
Udloddet ordinært udbytte for 2018/19			0	0
Overført resultat		199.859	0	199.859
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 30. juni 2019	80.000	455.907	0	535.907